

資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	会費収入	7,997,000	7,985,540	11,460		
	寄附金収入	12,422,000	11,554,371	867,629		
	経常経費補助金収入	129,441,000	129,665,135	△ 224,135		
	受託金収入	76,888,000	76,720,000	168,000		
	事業収入	1,616,000	1,575,970	40,030		
	介護保険事業収入	282,122,000	250,503,160	31,618,840		
	障害福祉サービス等事業収入	236,000	129,410	106,590		
	受取利息配当金収入	110,000	72,865	37,135		
	その他の収入	3,132,000	3,390,850	△ 258,850		
	事業活動収入計(1)	513,964,000	481,597,301	32,366,699		
	事業活動による支出	人件費支出	404,521,000	383,097,613	21,423,387	
		事業費支出	93,544,000	81,528,116	12,015,884	
事務費支出		17,593,000	11,738,824	5,854,176		
利用者負担軽減額		31,000	0	31,000		
助成金支出		25,380,000	24,632,679	747,321		
事業活動支出計(2)		541,069,000	500,997,232	40,071,768		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 27,105,000	△ 19,399,931	△ 7,705,069			
施設整備	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	190,000	183,000	7,000		
	施設整備等支出計(5)	190,000	183,000	7,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 190,000	△ 183,000	△ 7,000			
その他の活動	拠点区分間繰入金収入	12,527,000	0	12,527,000		
	その他の活動による収入	8,272,000	8,271,940	60		
	その他の活動収入計(7)	20,799,000	8,271,940	12,527,060		
	拠点区分間繰入金支出	12,527,000	0	12,527,000		
	その他の活動による支出	6,845,000	6,844,560	440		
	その他の活動支出計(8)	19,372,000	6,844,560	12,527,440		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,427,000	1,427,380	△ 380			
予備費支出(10)	800,000	0	800,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 26,668,000	△ 18,155,551	△ 8,512,449			
前期末支払資金残高(12)	0	131,754,367	△ 131,754,367			
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 26,668,000	113,598,816	△ 140,266,816			

事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	会費収益	7,985,540		7,985,540
	寄附金収益	11,554,371		11,554,371
	経常経費補助金収益	129,665,135		129,665,135
	受託金収益	76,720,000		76,720,000
	事業収益	1,575,970		1,575,970
	介護保険事業収益	250,503,160		250,503,160
	障害福祉サービス等事業収益	129,410		129,410
	サービス活動収益計(1)	478,133,586		478,133,586
	費用			
人件費	381,670,233		381,670,233	
事業費	81,528,116		81,528,116	
事務費	11,738,824		11,738,824	
助成金費用	24,632,679		24,632,679	
減価償却費	5,021,244		5,021,244	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 84,000		△ 84,000	
サービス活動費用計(2)	504,507,096		504,507,096	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 26,373,510		△ 26,373,510	
サービス活動	収益			
	受取利息配当金収益	72,865		72,865
	その他のサービス活動外収益	3,380,850		3,380,850
	サービス活動外収益計(4)	3,453,715		3,453,715
	費用			
サービス活動外費用計(5)	0		0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,453,715		3,453,715	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 22,919,795		△ 22,919,795	
特別増減	収益			
	その他の特別収益	10,000		10,000
	特別収益計(8)	10,000		10,000
	費用			
特別費用計(9)	0		0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	10,000		10,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 22,909,795		△ 22,909,795	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	277,129,593		277,129,593
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	254,219,798		254,219,798
	基本金取崩額(14)	1,500,000		1,500,000
	基金取崩額(15)	0		0
	その他の積立金取崩額(16)	0		0
	その他の積立金積立額(17)	0		0
	次期繰越活動増減差額(18=13+14+15+16-17)	255,719,798		255,719,798

貸借対照表

平成28年3月31日現在

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	156,092,764		156,092,764	流動負債	42,493,948		42,493,948
現金預金	100,947,605		100,947,605	事業未払金	38,394,694		38,394,694
有価証券	10,000		10,000	預り金	3,100		3,100
事業未収金	49,494,745		49,494,745	職員預り金	4,096,154		4,096,154
未収補助金	463,000		463,000	固定負債	108,936,960		108,936,960
立替金	5,177,414		5,177,414	退職給付引当金	108,936,960		108,936,960
固定資産	311,057,942		311,057,942	その他の固定負債	0		0
基本財産	131,494,639		131,494,639	負債の部合計	151,430,908		151,430,908
土地	59,486,400		59,486,400	その他の積立金	60,000,000		60,000,000
建物	70,508,239		70,508,239	災害・施設維持等積立金	60,000,000		60,000,000
定期預金	1,500,000		1,500,000	次期繰越活動増減差額	255,719,798		255,719,798
その他の固定資産	179,563,303		179,563,303	(うち当期活動増減差額)	△ 22,909,795		△ 22,909,795
建物	2,217,863		2,217,863	純資産の部合計	315,719,798		315,719,798
構築物	3,044,125		3,044,125				
機械及び装置	2		2				
車両運搬具	1,861,183		1,861,183				
器具及び備品	3,503,170		3,503,170				
退職手当積立基金預け金	108,936,960		108,936,960				
災害・施設維持等積立資産	60,000,000		60,000,000				
その他の固定資産	0		0				
資産の部合計	467,150,706		467,150,706	負債及び純資産の部合計	467,150,706		467,150,706

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		法人拠点	介護拠点	施設事業拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入							
	会費収入	7,985,540	0	0	7,985,540	0	7,985,540	
	寄附金収入	11,554,371	0	0	11,554,371	0	11,554,371	
	経常経費補助金収入	129,665,135	0	0	129,665,135	0	129,665,135	
	受託金収入	41,096,300	17,793,366	17,830,334	76,720,000	0	76,720,000	
	事業収入	233,300	10,500	1,332,170	1,575,970	0	1,575,970	
	介護保険事業収入	0	250,503,160	0	250,503,160	0	250,503,160	
	障害福祉サービス等事業収入	0	129,410	0	129,410	0	129,410	
	受取利息配当金収入	72,865	0	0	72,865	0	72,865	
	その他の収入	3,344,950	45,900	0	3,390,850	0	3,390,850	
	事業活動収入計(1)	193,952,461	268,482,336	19,162,504	481,597,301	0	481,597,301	
支出	人件費支出	162,190,022	214,014,796	6,892,795	383,097,613	0	383,097,613	
	事業費支出	15,692,797	50,996,925	14,838,394	81,528,116	0	81,528,116	
	事務費支出	10,641,343	818,789	278,692	11,738,824	0	11,738,824	
	助成金支出	24,632,679	0	0	24,632,679	0	24,632,679	
		事業活動支出計(2)	213,156,841	265,830,510	22,009,881	500,997,232	0	500,997,232
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 19,204,380	2,651,826	△ 2,847,377	△ 19,399,931	0	△ 19,399,931	
施設整備	収入							
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	
	支出							
	固定資産取得支出	0	183,000	0	183,000	0	183,000	
	施設整備等支出計(5)	0	183,000	0	183,000	0	183,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△ 183,000	0	△ 183,000	0	△ 183,000	
その他の活動	収入							
	拠点区分間繰入金収入	5,803,920	0	4,509,147	10,313,067	△ 10,313,067	0	
	その他の活動による収入	8,271,940	0	0	8,271,940	0	8,271,940	
		その他の活動収入計(7)	14,075,860	0	4,509,147	18,585,007	△ 10,313,067	8,271,940
	支出							
	拠点区分間繰入金支出	0	8,651,297	1,661,770	10,313,067	△ 10,313,067	0	
	その他の活動による支出	6,844,560	0	0	6,844,560	0	6,844,560	
		その他の活動支出計(8)	6,844,560	8,651,297	1,661,770	17,157,627	△ 10,313,067	6,844,560
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,231,300	△ 8,651,297	2,847,377	1,427,380	0	1,427,380
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 11,973,080	△ 6,182,471	0	△ 18,155,551	0	△ 18,155,551	
	前期末支払資金残高(11)	81,862,221	49,892,146	0	131,754,367	0	131,754,367	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	69,889,141	43,709,675	0	113,598,816	0	113,598,816	

社会福祉事業 事業活動内訳表

第2号の4様式

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		法人拠点	介護拠点	施設事業拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	会費収益	7,985,540	0	0	7,985,540	0	7,985,540
	寄附金収益	11,554,371	0	0	11,554,371	0	11,554,371
	経常経費補助金収益	129,665,135	0	0	129,665,135	0	129,665,135
	受託金収益	41,096,300	17,793,366	17,830,334	76,720,000	0	76,720,000
	事業収益	233,300	10,500	1,332,170	1,575,970	0	1,575,970
	介護保険事業収益	0	250,503,160	0	250,503,160	0	250,503,160
	障害福祉サービス等事業収益	0	129,410	0	129,410	0	129,410
	サービス活動収益計(1)	190,534,646	268,436,436	19,162,504	478,133,586	0	478,133,586
	費用						
人件費	160,762,642	214,014,796	6,892,795	381,670,233	0	381,670,233	
事業費	15,692,797	50,996,925	14,838,394	81,528,116	0	81,528,116	
事務費	10,641,343	818,789	278,692	11,738,824	0	11,738,824	
助成金費用	24,632,679	0	0	24,632,679	0	24,632,679	
減価償却費	3,322,974	1,698,270	0	5,021,244	0	5,021,244	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 84,000	0	△ 84,000	0	△ 84,000	
サービス活動費用計(2)	215,052,435	267,444,780	22,009,881	504,507,096	0	504,507,096	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 24,517,789	991,656	△ 2,847,377	△ 26,373,510	0	△ 26,373,510	
サービス活動	収益						
	受取利息配当金収益	72,865	0	0	72,865	0	72,865
	その他のサービス活動外収益	3,334,950	45,900	0	3,380,850	0	3,380,850
	サービス活動外収益計(4)	3,407,815	45,900	0	3,453,715	0	3,453,715
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,407,815	45,900	0	3,453,715	0	3,453,715	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 21,109,974	1,037,556	△ 2,847,377	△ 22,919,795	0	△ 22,919,795	
特別増減の部	収益						
	拠点区分間繰入金収益	5,803,920	0	4,509,147	10,313,067	△ 10,313,067	0
	その他の特別収益	10,000	0	0	10,000	0	10,000
	特別収益計(8)	5,813,920	0	4,509,147	10,323,067	△ 10,313,067	10,000
	費用						
拠点区分間繰入金費用	0	8,651,297	1,661,770	10,313,067	△ 10,313,067	0	
特別費用計(9)	0	8,651,297	1,661,770	10,313,067	△ 10,313,067	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	5,813,920	△ 8,651,297	2,847,377	10,000	0	10,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 15,296,054	△ 7,613,741	0	△ 22,909,795	0	△ 22,909,795	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	222,841,434	54,288,158	1	277,129,593	0	277,129,593
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	207,545,380	46,674,417	1	254,219,798	0	254,219,798
	基本金取崩額(14)	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
	基金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(17)	0	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(18)=13+14+15+16-17)	209,045,380	46,674,417	1	255,719,798	0	255,719,798

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目	法人拠点	介護拠点	施設事業拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	96,310,759	58,390,018	1,391,987	156,092,764	0	156,092,764
現金預金	79,217,043	20,339,775	1,390,787	100,947,605	0	100,947,605
有価証券	10,000	0	0	10,000	0	10,000
事業未収金	11,443,302	38,050,243	1,200	49,494,745	0	49,494,745
未収補助金	463,000	0	0	463,000	0	463,000
立替金	5,177,414	0	0	5,177,414	0	5,177,414
固定資産	308,093,199	2,964,742	1	311,057,942	0	311,057,942
基本財産	131,494,639	0	0	131,494,639	0	131,494,639
土地	59,486,400	0	0	59,486,400	0	59,486,400
建物	70,508,239	0	0	70,508,239	0	70,508,239
定期預金	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000
その他の固定資産	176,598,560	2,964,742	1	179,563,303	0	179,563,303
建物	2,104,329	113,534	0	2,217,863	0	2,217,863
構築物	3,044,125	0	0	3,044,125	0	3,044,125
機械及び装置	0	2	0	2	0	2
車両運搬具	4	1,861,179	0	1,861,183	0	1,861,183
器具及び備品	2,513,142	990,027	1	3,503,170	0	3,503,170
退職手当積立基金預け金	108,936,960	0	0	108,936,960	0	108,936,960
災害・施設維持等積立資産	60,000,000	0	0	60,000,000	0	60,000,000
資産の部合計	404,403,958	61,354,760	1,391,988	467,150,706	0	467,150,706
流動負債	26,421,618	14,680,343	1,391,987	42,493,948	0	42,493,948
事業未払金	22,325,464	14,680,343	1,388,887	38,394,694	0	38,394,694
預り金	0	0	3,100	3,100	0	3,100
職員預り金	4,096,154	0	0	4,096,154	0	4,096,154
固定負債	108,936,960	0	0	108,936,960	0	108,936,960
退職給付引当金	108,936,960	0	0	108,936,960	0	108,936,960
負債の部合計	135,358,578	14,680,343	1,391,987	151,430,908	0	151,430,908
その他の積立金	60,000,000	0	0	60,000,000	0	60,000,000
災害・施設維持等積立金	60,000,000	0	0	60,000,000	0	60,000,000
次期繰越活動増減差額	209,045,380	46,674,417	1	255,719,798	0	255,719,798
(うち当期活動増減差額)	△ 15,296,054	△ 7,613,741	0	△ 22,909,795	0	△ 22,909,795
純資産の部合計	269,045,380	46,674,417	1	315,719,798	0	315,719,798
負債及び純資産の部合計	404,403,958	61,354,760	1,391,988	467,150,706	0	467,150,706

財務諸表に対する注記(法人会計)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価方法

貯蔵品一個別原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一H19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
- ・有形固定資産一H19年4月1日以後に取得したもの一定額法
- ・無形固定資産一定額法
- ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

全国社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の会計処理

リース契約一件あたりのリース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。
また、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式を採用している。

3. 重要な会計方針の変更

(1) 会計基準の変更

当年度より平成23年7月27日付・3局長通知「社会福祉法人会計基準」に基づき会計処理を行っている。

4. 法人で採用する退職給付制度

事務局職員の退職金の支給に備えるために全国社会福祉協議会の退職共済制度に加入している。

退職手当積立基金預け金及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

介護正職員については、独立行政法人社会福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人運営拠点(社会福祉事業)

法人運営事業

地域福祉事業

共同募金配分金事業

イ 介護事業拠点(社会福祉事業)

居宅介護支援事業

デイサービス事業

訪問介護事業

訪問入浴介護事業

ウ 施設管理事業拠点(社会福祉事業)

施設管理事業

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	59,486,400			59,486,400
建物	70,508,239			70,508,239
定期預金	1,500,000			1,500,000
合計	131,494,639	0	0	131,494,639

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし

8. 担保に供している資産

該当事項なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	59,486,400	0	59,486,400
建物(基本財産)	79,245,000	8,736,761	70,508,239
建物(その他の固定資産)	2,614,788	396,925	2,217,863
構築物	5,145,000	2,100,875	3,044,125
機械及び装置	487,737	487,735	2
車両運搬具	26,009,509	24,148,326	1,861,183
器具及び備品	18,948,661	15,445,491	3,503,170
合計	191,937,095	51,316,113	140,620,982

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当事項なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

13. 重要な偶発債務

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当事項なし

法人運営事業拠点 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	会費収入	7,997,000	7,985,540	11,460	
	一般会費収入	7,997,000	7,985,540	11,460	
	寄附金収入	12,422,000	11,554,371	867,629	
	寄附金収入	12,422,000	11,554,371	867,629	
	一般寄附金収入	500,000	730,371	△ 230,371	
	香典返礼寄付金収入	11,922,000	10,824,000	1,098,000	
	経常経費補助金収入	129,441,000	129,665,135	△ 224,135	
	市補助金収入	116,980,000	116,980,000	0	
	社協運営費補助金収入	116,980,000	116,980,000	0	
	共同募金配分金収入	12,461,000	12,685,135	△ 224,135	
	一般募金配分金収入	12,461,000	12,685,135	△ 224,135	
	受託金収入	41,253,000	41,096,300	156,700	
	市受託金収入	35,308,000	35,287,400	20,600	
	県社協受託金収入	5,945,000	5,808,900	136,100	
	事業収入	237,000	233,300	3,700	
	利用料収入	157,000	141,800	15,200	
	手数料収入	80,000	91,500	△ 11,500	
	受取利息配当金収入	110,000	72,865	37,135	
	受取利息配当金収入	110,000	72,865	37,135	
	その他の収入	3,111,000	3,344,950	△ 233,950	
	雑収入	3,111,000	3,344,950	△ 233,950	
	退職手当積立基金預け金差益	3,061,000	3,060,710	290	
	雑収入	50,000	284,240	△ 234,240	
事業活動収入計(1)	194,571,000	193,952,461	618,539		
支出	人件費支出	165,388,000	162,190,022	3,197,978	
	役員報酬支出	891,000	761,100	129,900	
	職員給料支出	86,591,000	86,284,940	306,060	
	職員賞与支出	26,085,000	25,875,974	209,026	
	非常勤職員給与支出	20,077,000	18,477,500	1,599,500	
	退職給付支出	11,333,000	11,332,650	350	
	法定福利費支出	20,411,000	19,457,858	953,142	
	事業費支出	17,455,000	15,692,797	1,762,203	
	諸謝金支出	1,444,000	1,015,700	428,300	
	旅費交通費支出	1,015,000	651,640	363,360	
	研修研究費支出	79,000	45,389	33,611	
	消耗器具備品費支出	2,007,000	1,884,570	122,430	
	印刷製本費支出	3,567,000	3,256,015	310,985	
	水道光熱費支出	1,095,000	1,094,199	801	
	通信運搬費支出	1,300,000	1,101,421	198,579	
	会議費支出	53,000	19,665	33,335	
	業務委託費支出	1,973,000	1,927,776	45,224	
保守料支出	306,000	305,846	154		
手数料支出	88,000	60,960	27,040		
保険料支出	256,000	238,196	17,804		
賃借料支出	1,912,000	1,829,291	82,709		

法人運営事業拠点 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	賃借料支出	1,912,000	1,829,291	82,709	
	車両費支出	1,203,000	1,120,154	82,846	
	給食費支出	1,135,000	1,130,025	4,975	
	雑支出	22,000	11,950	10,050	
	事務費支出	16,194,000	10,641,343	5,552,657	
	福利厚生費支出	443,000	394,890	48,110	
	租税公課支出	1,900,000	1,387,300	512,700	
	諸会費支出	470,000	448,900	21,100	
	旅費交通費支出	181,000	163,940	17,060	
	研修研究費支出	54,000	47,640	6,360	
	事務消耗品費支出	1,726,000	949,751	776,249	
	印刷製本費支出	621,000	487,981	133,019	
	水道光熱費支出	2,138,000	935,000	1,203,000	
	修繕費支出	220,000	40,800	179,200	
	通信運搬費支出	1,488,000	819,274	668,726	
	会議費支出	50,000	17,800	32,200	
	業務委託費支出	928,000	884,242	43,758	
	保守料支出	918,000	589,198	328,802	
	手数料支出	150,000	68,451	81,549	
	保険料支出	352,000	338,990	13,010	
	賃借料支出	2,643,000	2,170,503	472,497	
	車両費支出	1,692,000	810,183	881,817	
	渉外費支出	50,000	20,000	30,000	
	雑支出	170,000	66,500	103,500	
	助成金支出	25,380,000	24,632,679	747,321	
	助成金支出	25,380,000	24,632,679	747,321	
	事業活動支出計(2)	224,417,000	213,156,841	11,260,159	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 29,846,000	△ 19,204,380	△ 10,641,620	
施設整備	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動	拠点区分間繰入金収入	7,303,000	5,803,920	1,499,080	
	介護事業拠点区分間繰入金収入	5,638,000	4,142,150	1,495,850	
	施設管理事業拠点区分間繰入金収入	1,665,000	1,661,770	3,230	
	その他の活動による収入	8,272,000	8,271,940	60	
	退職手当積立基金預け金取崩収入	8,272,000	8,271,940	60	
	その他の活動収入計(7)	15,575,000	14,075,860	1,499,140	
に支よる収入	その他の活動による支出	6,845,000	6,844,560	440	
	退職手当積立基金預け金支出	6,845,000	6,844,560	440	
	その他の活動支出計(8)	6,845,000	6,844,560	440	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,730,000	7,231,300	1,498,700	
	予備費支出(10)	300,000	0	300,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 21,416,000	△ 11,973,080	△ 9,442,920	
	前期末支払資金残高(12)	0	81,862,221	△ 81,862,221	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 21,416,000	69,889,141	△ 91,305,141	

法人運営事業拠点 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	会費収益	7,985,540		7,985,540
	一般会費収益	7,985,540		7,985,540
	寄附金収益	11,554,371		11,554,371
	寄附金収益	11,554,371		11,554,371
	一般寄附金収益	730,371		730,371
	香典返礼寄附金収益	10,824,000		10,824,000
	経常経費補助金収益	129,665,135		129,665,135
	市補助金収益	116,980,000		116,980,000
	社協運営費補助金収益	116,980,000		116,980,000
	共同募金配分金収益	12,685,135		12,685,135
	一般募金配分金収益	12,685,135		12,685,135
	受託金収益	41,096,300		41,096,300
	市受託金収益	35,287,400		35,287,400
	県社協受託金収益	5,808,900		5,808,900
	事業収益	233,300		233,300
	利用料収益	141,800		141,800
手数料収益	91,500		91,500	
サービス活動収益計(1)	190,534,646		190,534,646	
費用	人件費	160,762,642		160,762,642
	役員報酬	761,100		761,100
	職員給料	86,284,940		86,284,940
	職員賞与	25,875,974		25,875,974
	非常勤職員給与	18,477,500		18,477,500
	退職給付費用	9,905,270		9,905,270
	法定福利費	19,457,858		19,457,858
	事業費	15,692,797		15,692,797
	諸謝金	1,015,700		1,015,700
	旅費交通費	651,640		651,640
	研修研究費	45,389		45,389
	消耗器具備品費	1,884,570		1,884,570
	印刷製本費	3,256,015		3,256,015
	水道光熱費	1,094,199		1,094,199
	通信運搬費	1,101,421		1,101,421
	会議費	19,665		19,665
	業務委託費	1,927,776		1,927,776
	保守料	305,846		305,846
	手数料	60,960		60,960
	保険料	238,196		238,196
	賃借料	1,829,291		1,829,291
	賃借料	1,829,291		1,829,291
	車両費	1,120,154		1,120,154
	給食費	1,130,025		1,130,025
	雑費	11,950		11,950
	事務費	10,641,343		10,641,343
	福利厚生費	394,890		394,890
租税公課	1,387,300		1,387,300	
諸会費	448,900		448,900	
旅費交通費	163,940		163,940	
研修研究費	47,640		47,640	

法人運営事業拠点 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

		消耗器具備品費	949,751	949,751
		印刷製本費	487,981	487,981
		水道光熱費	935,000	935,000
		修繕費	40,800	40,800
		通信運搬費	819,274	819,274
		会議費	17,800	17,800
		業務委託費	884,242	884,242
		保守料	589,198	589,198
		手数料	68,451	68,451
		保険料	338,990	338,990
		賃借料	2,170,503	2,170,503
		車輛費	810,183	810,183
		渉外費	20,000	20,000
		雑費	66,500	66,500
		助成金費用	24,632,679	24,632,679
		助成金費用	24,632,679	24,632,679
		減価償却費	3,322,974	3,322,974
		サービス活動費用計(2)	215,052,435	215,052,435
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 24,517,789	△ 24,517,789
サービス活動外増	収	受取利息配当金収益	72,865	72,865
		その他のサービス活動外収益	3,334,950	3,334,950
		雑収益	3,334,950	3,334,950
		退職手当積立基金預け金差益	3,060,710	3,060,710
		雑収益	274,240	274,240
		サービス活動外収益計(4)	3,407,815	3,407,815
費	サービス活動外費用計(5)	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,407,815	3,407,815	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 21,109,974	△ 21,109,974
特別増減の部	収	拠点区分間繰入金収益	5,803,920	5,803,920
		介護事業拠点区分間繰入金収益	4,142,150	4,142,150
		施設管理事業拠点区分間繰入金収益	1,661,770	1,661,770
		その他の特別収益	10,000	10,000
		会計基準移行に伴う過年度修正額	10,000	10,000
		特別収益計(8)	5,813,920	5,813,920
費	特別費用計(9)	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	5,813,920	5,813,920	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 15,296,054	△ 15,296,054
繰越活動増減差額		前期繰越活動増減差額(12)	222,841,434	222,841,434
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	207,545,380	207,545,380
		基本金取崩額(14)	1,500,000	1,500,000
		第4号基本金取崩額	1,500,000	1,500,000
		基金取崩額(15)	0	0
		その他の積立金取崩額(16)	0	0
		その他の積立金積立額(17)	0	0
		次期繰越活動増減差額(18=13+14+15+16-17)	209,045,380	209,045,380

法人運営事業拠点 貸借対照表

平成28年3月31日現在

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	96,310,759		96,310,759	流動負債	26,421,618		26,421,618
現金預金	79,217,043		79,217,043	事業未払金	22,325,464		22,325,464
有価証券	10,000		10,000	職員預り金	4,096,154		4,096,154
事業未収金	11,443,302		11,443,302	固定負債	108,936,960		108,936,960
未収補助金	463,000		463,000	退職給付引当金	108,936,960		108,936,960
立替金	5,177,414		5,177,414	その他の固定負債	0		0
固定資産	308,093,199		308,093,199	負債の部合計	135,358,578		135,358,578
基本財産	131,494,639		131,494,639	その他の積立金	60,000,000		60,000,000
土地	59,486,400		59,486,400	災害・施設維持等積立金	60,000,000		60,000,000
建物	70,508,239		70,508,239	次期繰越活動増減差額	209,045,380		209,045,380
定期預金	1,500,000		1,500,000	(うち当期活動増減差額)	△ 15,296,054		△ 15,296,054
その他の固定資産	176,598,560		176,598,560	純資産の部合計	269,045,380		269,045,380
建物	2,104,329		2,104,329				
構築物	3,044,125		3,044,125				
車両運搬具	4		4				
器具及び備品	2,513,142		2,513,142				
退職手当積立基金預け金	108,936,960		108,936,960				
災害・施設維持等積立資産	60,000,000		60,000,000				
その他の固定資産	0		0				
資産の部合計	404,403,958		404,403,958	負債及び純資産の部合計	404,403,958		404,403,958

財務諸表に対する注記(法人運営事業拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価方法

貯蔵品一個別原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産－H19年3月31日以前に取得したもの－旧定額法
- ・有形固定資産－H19年4月1日以後に取得したもの－定額法
- ・無形固定資産－定額法
- ・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
全国社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の会計処理

リース契約一件あたりのリース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。

また、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式を採用している。

2. 重要な会計方針の変更

(1) 会計基準の変更

当年度より平成23年7月27日付・3局長通知「社会福祉法人会計基準」に基づき会計処理を行っている。

3. 法人で採用する退職給付制度

事務局職員の退職金の支給に備えるために全国社会福祉協議会の退職共済制度に加入している。

退職手当積立基金預け金及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙4)
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
法人運営拠点(社会福祉事業)
法人運営事業
地域福祉事業
共同募金配分金事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	59,486,400			59,486,400
建物	70,508,239			70,508,239
定期預金	1,500,000			1,500,000
合計	131,494,639	0	0	131,494,639

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし

7. 担保に供している資産
該当事項なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	59,486,400	0	59,486,400
建物（基本財産）	79,245,000	8,736,761	70,508,239
建物（その他の固定資産）	2,457,288	352,959	2,104,329
構築物	5,145,000	2,100,875	3,044,125
車輛運搬具	3,478,544	3,478,540	4
器具及び備品	5,139,263	2,626,121	2,513,142
合計	154,951,495	17,295,256	137,656,239

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
該当事項なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当事項なし

11. 重要な後発事象
該当事項なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当事項なし

介護事業拠点 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	受託金収入	16,800,000	17,793,366	△ 993,366	
	市受託金収入	16,800,000	17,793,366	△ 993,366	
	事業収入	18,000	10,500	7,500	
	利用料収入	18,000	10,500	7,500	
	介護保険事業収入	282,122,000	250,503,160	31,618,840	
	介護報酬収入	211,708,000	181,134,997	30,573,003	
	介護報酬収入	167,251,000	144,554,838	22,696,162	
	介護予防報酬収入	44,457,000	36,580,159	7,876,841	
	利用者負担金収入	24,491,000	21,458,683	3,032,317	
	介護負担金収入(公費)	222,000	418,004	△ 196,004	
	介護負担金収入(一般)	19,266,000	16,842,339	2,423,661	
	介護予防負担金収入(公費)	391,000	355,072	35,928	
	介護予防負担金収入(一般)	4,612,000	3,843,268	768,732	
	居宅介護支援介護料収入	37,398,000	39,508,990	△ 2,110,990	
	居宅介護支援介護料収入	35,876,000	37,550,590	△ 1,674,590	
	介護予防支援介護料収入	1,522,000	1,958,400	△ 436,400	
	利用者等利用料収入	8,512,000	8,400,490	111,510	
	食費収入(一般)	8,512,000	8,400,490	111,510	
	その他の事業収入	13,000	0	13,000	
	補助金事業収入	13,000	0	13,000	
	障害福祉サービス等事業収入	236,000	129,410	106,590	
	自立支援給付費収入	236,000	129,410	106,590	
	介護給付費収入	236,000	129,410	106,590	
	その他の収入	21,000	45,900	△ 24,900	
	受入研修費収入	1,000	28,500	△ 27,500	
	雑収入	20,000	17,400	2,600	
雑収入	20,000	17,400	2,600		
事業活動収入計(1)	299,197,000	268,482,336	30,714,664		
支出	人件費支出	231,517,000	214,014,796	17,502,204	
	職員給料支出	86,061,000	81,945,243	4,115,757	
	職員賞与支出	24,147,000	22,931,340	1,215,660	
	非常勤職員給与支出	90,326,000	80,703,815	9,622,185	
	退職給付支出	2,544,000	2,369,100	174,900	
	法定福利費支出	28,439,000	26,065,298	2,373,702	
	事業費支出	60,269,000	50,996,925	9,272,075	
	旅費交通費支出	53,000	13,400	39,600	
	研修研究費支出	211,000	133,080	77,920	
	消耗器具備品費支出	2,380,000	1,846,654	533,346	
	印刷製本費支出	364,000	290,541	73,459	
	水道光熱費支出	12,458,000	10,831,726	1,626,274	
	燃料費支出	7,585,000	4,934,452	2,650,548	
	修繕費支出	680,000	263,956	416,044	
	通信運搬費支出	1,873,000	1,799,006	73,994	
	業務委託費支出	8,840,000	8,626,488	213,512	
保守料支出	1,590,000	1,585,929	4,071		

介護事業拠点 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	手数料支出	321,000	80,048	240,952	
	保険料支出	1,428,000	1,362,504	65,496	
	賃借料支出	7,093,000	6,867,560	225,440	
	賃借料支出	7,093,000	6,867,560	225,440	
	車輛費支出	6,852,000	4,841,474	2,010,526	
	給食費支出	7,913,000	7,207,719	705,281	
	保健衛生費支出	100,000	43,820	56,180	
	医療費支出	20,000	14,990	5,010	
	教養娯楽費支出	484,000	251,102	232,898	
	雑支出	24,000	2,476	21,524	
	事務費支出	1,080,000	818,789	261,211	
	福利厚生費支出	648,000	502,049	145,951	
	租税公課支出	171,000	171,000	0	
	諸会費支出	77,000	44,500	32,500	
	渉外費支出	184,000	101,240	82,760	
	利用者負担軽減額	31,000	0	31,000	
	利用者負担軽減額	31,000	0	31,000	
	事業活動支出計(2)	292,897,000	265,830,510	27,066,490	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,300,000	2,651,826	3,648,174	
施	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
設	固定資産取得支出	190,000	183,000	7,000	
支	その他の固定資産取得支出	190,000	183,000	7,000	
出	器具及び備品取得支出	190,000	183,000	7,000	
等	施設整備等支出計(5)	190,000	183,000	7,000	
に	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 190,000	△ 183,000	△ 7,000	
そ	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
の	拠点区分間繰入金支出	10,862,000	8,651,297	2,210,703	
支	法人運営事業拠点区分間繰入金支出	5,638,000	4,142,150	1,495,850	
出	施設管理事業拠点区分間繰入金支出	5,224,000	4,509,147	714,853	
の	その他の活動支出計(8)	10,862,000	8,651,297	2,210,703	
活	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 10,862,000	△ 8,651,297	△ 2,210,703	
動	予備費支出(10)	500,000	0	500,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 5,252,000	△ 6,182,471	930,471	
	前期末支払資金残高(12)	0	49,892,146	△ 49,892,146	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 5,252,000	43,709,675	△ 48,961,675	

介護事業拠点 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	受託金収益	17,793,366		17,793,366
	市受託金収益	17,793,366		17,793,366
	事業収益	10,500		10,500
	利用料収益	10,500		10,500
	介護保険事業収益	250,503,160		250,503,160
	介護報酬収益	181,134,997		181,134,997
	介護報酬収益	144,554,838		144,554,838
	介護予防報酬収益	36,580,159		36,580,159
	利用者負担金収益	21,458,683		21,458,683
	(介護報酬収益)	17,260,343		17,260,343
	介護負担金収益(公費)	418,004		418,004
	介護負担金収益(一般)	16,842,339		16,842,339
	(利用者負担金収益)	21,458,683		21,458,683
	介護予防負担金収益(公費)	355,072		355,072
	介護予防負担金収益(一般)	3,843,268		3,843,268
	居宅介護支援介護料収益	39,508,990		39,508,990
	(介護報酬収益)	39,508,990		39,508,990
	居宅介護支援介護料収益	37,550,590		37,550,590
	介護予防支援介護料収益	1,958,400		1,958,400
	利用者等利用料収益	8,400,490		8,400,490
食費収益(一般)	8,400,490		8,400,490	
障害福祉サービス等事業収益	129,410		129,410	
自立支援給付費収益	129,410		129,410	
介護給付費収益	129,410		129,410	
サービス活動収益計(1)	268,436,436		268,436,436	
費用	人件費	214,014,796		214,014,796
	職員給料	81,945,243		81,945,243
	職員賞与	22,931,340		22,931,340
	非常勤職員給与	80,703,815		80,703,815
	退職給付費用	2,369,100		2,369,100
	法定福利費	26,065,298		26,065,298
	事業費	50,996,925		50,996,925
	旅費交通費	13,400		13,400
	研修研究費	133,080		133,080
	消耗器具備品費	1,862,791		1,862,791
	印刷製本費	290,541		290,541
	水道光熱費	10,831,726		10,831,726
	燃料費	4,934,452		4,934,452
	修繕費	263,956		263,956
	通信運搬費	1,799,006		1,799,006
	業務委託費	8,626,488		8,626,488
	保守料	1,585,929		1,585,929
	手数料	80,048		80,048
	保険料	1,362,504		1,362,504
	賃借料	6,867,560		6,867,560
	賃借料	6,867,560		6,867,560
車輛費	4,841,474		4,841,474	
給食費	7,191,582		7,191,582	
保健衛生費	43,820		43,820	

介護事業拠点 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

		医療費	14,990	14,990
		教養娯楽費	251,102	251,102
		雑費	2,476	2,476
		事務費	818,789	818,789
		福利厚生費	502,049	502,049
		租税公課	171,000	171,000
		諸会費	44,500	44,500
		渉外費	101,240	101,240
		減価償却費	1,698,270	1,698,270
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 84,000	△ 84,000
		サービス活動費用計(2)	267,444,780	267,444,780
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	991,656	991,656
サービス活動外	収益	その他のサービス活動外収益	45,900	45,900
		受入研修費収益	28,500	28,500
		雑収益	17,400	17,400
		雑収益	17,400	17,400
		サービス活動外収益計(4)	45,900	45,900
活動外	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	45,900	45,900
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,037,556	1,037,556
特別増減の部	収費用	特別収益計(8)	0	0
		拠点区分間繰入金費用	8,651,297	8,651,297
		法人運営事業拠点区分間繰入金費用	4,142,150	4,142,150
		施設管理事業拠点区分間繰入金費用	4,509,147	4,509,147
		特別費用計(9)	8,651,297	8,651,297
特別増減差額(10)=(8)-(9)			△ 8,651,297	△ 8,651,297
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△ 7,613,741	△ 7,613,741
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)		54,288,158	54,288,158
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		46,674,417	46,674,417
	基本金取崩額(14)		0	0
	基金取崩額(15)		0	0
	その他の積立金取崩額(16)		0	0
	その他の積立金積立額(17)		0	0
次期繰越活動増減差額(18=13+14+15+16-17)			46,674,417	46,674,417

介護事業拠点 貸借対照表

平成28年3月31日現在

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	58,390,018		58,390,018	流動負債	14,680,343		14,680,343
現金預金	20,339,775		20,339,775	事業未払金	14,680,343		14,680,343
事業未収金	38,050,243		38,050,243	固定負債	0		0
固定資産	2,964,742		2,964,742	その他の固定負債	0		0
その他の固定資産	2,964,742		2,964,742	負債の部合計	14,680,343		14,680,343
建 物	113,534		113,534	次期繰越活動増減差額	46,674,417		46,674,417
機械及び装置	2		2	(うち当期活動増減差額)	△ 7,613,741		△ 7,613,741
車輛運搬具	1,861,179		1,861,179	純資産の部合計	46,674,417		46,674,417
器具及び備品	990,027		990,027				
その他の固定資産	0		0				
資産の部合計	61,354,760		61,354,760	負債及び純資産の部合計	61,354,760		61,354,760

財務諸表に対する注記(介護事業拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価方法

貯蔵品一個別原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一H19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
- ・有形固定資産一H19年4月1日以後に取得したもの一定額法
- ・無形固定資産一定額法
- ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
全国社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の会計処理

リース契約一件あたりのリース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。
また、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式を採用している。

2. 重要な会計方針の変更

(1) 会計基準の変更

当年度より平成23年7月27日付・3局長通知「社会福祉法人会計基準」に基づき会計処理を行っている。

3. 法人で採用する退職給付制度

介護正職員については、独立行政法人社会福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙4)
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 介護事業拠点(社会福祉事業)
 - 居宅介護支援事業
 - デイサービス事業
 - 訪問介護事業
 - 訪問入浴介護事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当事項なし

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし

7. 担保に供している資産

該当事項なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（その他の固定資産）	157,500	43,966	113,534
機械及び装置	487,737	487,735	2
車両運搬具	22,530,965	20,669,786	1,861,179
器具及び備品	13,593,778	12,603,751	990,027
合計	36,769,980	33,805,238	2,964,742

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当事項なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項なし

11. 重要な後発事象

該当事項なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当事項なし

施設管理事業拠点 資金収支計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入支	収入 受託金収入	18,835,000	17,830,334	1,004,666	
	市受託金収入	18,835,000	17,830,334	1,004,666	
	事業収入	1,361,000	1,332,170	28,830	
	利用料収入	1,361,000	1,332,170	28,830	
	事業活動収入計(1)	20,196,000	19,162,504	1,033,496	
	支出 人件費支出	7,616,000	6,892,795	723,205	
	非常勤職員給与支出	6,936,000	6,384,338	551,662	
	法定福利費支出	680,000	508,457	171,543	
	事業費支出	15,820,000	14,838,394	981,606	
	消耗器具備品費支出	608,000	556,715	51,285	
	印刷製本費支出	20,000	18,900	1,100	
	水道光熱費支出	7,022,000	6,448,463	573,537	
	燃料費支出	2,549,000	2,442,876	106,124	
	修繕費支出	692,000	555,746	136,254	
	通信運搬費支出	414,000	343,332	70,668	
	業務委託費支出	2,542,000	2,537,108	4,892	
	保守料支出	1,802,000	1,792,993	9,007	
	手数料支出	74,000	73,620	380	
	保険料支出	33,000	31,705	1,295	
	賃借料支出	61,000	36,936	24,064	
賃借料支出	61,000	36,936	24,064		
保健衛生費支出	3,000	0	3,000		
事務費支出	319,000	278,692	40,308		
福利厚生費支出	65,000	24,692	40,308		
租税公課支出	254,000	254,000	0		
事業活動支出計(2)	23,755,000	22,009,881	1,745,119		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 3,559,000	△ 2,847,377	△ 711,623		
施設整備収入 施設整備等収入計(4)	0	0	0		
施設整備支出 施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0		
その他の活動収入	拠点区分間繰入金収入	5,224,000	4,509,147	714,853	
	介護事業拠点区分間繰入金収入	5,224,000	4,509,147	714,853	
	その他の活動収入計(7)	5,224,000	4,509,147	714,853	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,559,000	2,847,377	711,623	
その他の活動支出	拠点区分間繰入金支出	1,665,000	1,661,770	3,230	
	法人運営事業拠点区分間繰入金支出	1,665,000	1,661,770	3,230	
	その他の活動支出計(8)	1,665,000	1,661,770	3,230	
	予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0		
前期末支払資金残高(12)	0	0	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	0	0		

施設管理事業拠点 事業活動計算書

(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日

八代市社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	受託金収益	17,830,334		17,830,334
	市受託金収益	17,830,334		17,830,334
	事業収益	1,332,170		1,332,170
	利用料収益	1,332,170		1,332,170
	サービス活動収益計(1)	19,162,504		19,162,504
	費用			
	人件費	6,892,795		6,892,795
	非常勤職員給与	6,384,338		6,384,338
	法定福利費	508,457		508,457
	事業費	14,838,394		14,838,394
	消耗器具備品費	556,715		556,715
	印刷製本費	18,900		18,900
	水道光熱費	6,448,463		6,448,463
	燃料費	2,442,876		2,442,876
	修繕費	555,746		555,746
	通信運搬費	343,332		343,332
	業務委託費	2,537,108		2,537,108
	保守料	1,792,993		1,792,993
	手数料	73,620		73,620
保険料	31,705		31,705	
賃借料	36,936		36,936	
賃借料	36,936		36,936	
事務費	278,692		278,692	
福利厚生費	24,692		24,692	
租税公課	254,000		254,000	
サービス活動費用計(2)	22,009,881		22,009,881	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,847,377		△ 2,847,377	
サービス活動外増減の部	収益			
	サービス活動外収益計(4)	0		0
	サービス活動外費用計(5)	0		0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0		0	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,847,377		△ 2,847,377	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	4,509,147		4,509,147
	介護事業拠点区分間繰入金収益	4,509,147		4,509,147
	特別収益計(8)	4,509,147		4,509,147
	費用			
拠点区分間繰入金費用	1,661,770		1,661,770	
法人運営事業拠点区分間繰入金費用	1,661,770		1,661,770	
特別費用計(9)	1,661,770		1,661,770	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,847,377		2,847,377	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0		0	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	1		1
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1		1
	基本金取崩額(14)	0		0
	基金取崩額(15)	0		0
	その他の積立金取崩額(16)	0		0
	その他の積立金積立額(17)	0		0
次期繰越活動増減差額(18=13+14+15+16-17)	1		1	

施設管理事業拠点 貸借対照表

平成28年3月31日現在

八代市社会福祉協議会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	1,391,987		1,391,987	流動負債	1,391,987		1,391,987
現金預金	1,390,787		1,390,787	事業未払金	1,388,887		1,388,887
事業未収金	1,200		1,200	預り金	3,100		3,100
固定資産	1		1	固定負債	0		0
その他の固定資産	1		1	その他の固定負債	0		0
器具及び備品	1		1	負債の部合計	1,391,987		1,391,987
その他の固定資産	0		0	次期繰越活動増減差額	1		1
資産の部合計	1,391,988		1,391,988	純資産の部合計	1		1
				負債及び純資産の部合計	1,391,988		1,391,988

財務諸表に対する注記(施設管理事業拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価方法

貯蔵品一個別原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産一H19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
- ・有形固定資産一H19年4月1日以後に取得したもの一定額法
- ・無形固定資産一定額法
- ・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
全国社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の会計処理

リース契約一件あたりのリース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。
また、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式を採用している。

2. 重要な会計方針の変更

(1) 会計基準の変更

当年度より平成23年7月27日付・3局長通知「社会福祉法人会計基準」に基づき会計処理を行っている。

3. 法人で採用する退職給付制度

該当事項なし

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙4)
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
施設管理事業拠点(社会福祉事業)
施設管理事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当事項なし

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項なし

7. 担保に供している資産

該当事項なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
(単位:円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	215,620	215,619	1
合計	215,620	215,619	1

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当事項なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項なし

11. 重要な後発事象

該当事項なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当事項なし